

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ИД „ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД“ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2008 Г.

За периода на междинния финансов отчет счетоводната политика за 2008 г. на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД е променена в частта за текущите финансови активи, както следва:

- попечителските сделки за портфейла се осчетоводяват в деня на сключването им
- комисионните по същите сделки се отнасят като разход за комисионни и не се включват в стойността на текущите финансови инструменти.

Извършените междинни операции през първо тримесечие на 2008 г. нямат сезонен или цикличен характер.

Към дата на изготвяне на междинния финансов отчет няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

Отчетените суми в баланса на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД като **вземания** представляват вземания от лихви по депозити и разплащателни сметки, вземания по сделки с финансови инструменти като продажби, увеличаване на капитала на дружества чрез записване на акции срещу права и при условие на първично публично предлагане.

Отчетените суми в баланса на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД като **задължения** към доставчици представляват задължения към управляващото дружество, което го организира и управлява и към Банката депозитар, осъществяваща контрола върху изчислението на цената на фонда, към одитора заверил ГФО на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД за 2007г. комисионни към посредници по сделки за порфейла и задължения към инвеститори по неиздадени акции.

Нематериалните дълготрайни активи в ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД представляват получен лиценз от Комисията за финансов надзор за извършване на дейност като инвестиционно дружество от отворен тип.

В отчета за Доходите като други финансови разходи са посочени платени комисионни по сделки към посредници.

Разходите за **външни услуги** на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД включват възнаграждения на управляващото дружество, банката депозитар, такси към регулирания пазар, на който се търгуват акциите на фонда, Комисия за финансов надзор и Централен депозитар.

Разходи за бъдещи периоди включват разходите по учредяване и разширяване, които се погасяват всеки месец, на базата на приет погасителен план от Съвета на директорите на дружеството и възнаграждението на одитора, заверил ГФО за 2007 г. на ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД.

В Отчета за паричните потоци като „Други парични потоци от инвестиционна дейност“ са посочени плащанията към Централен депозитар, Комисия за финансов надзор и Българска Фондова Борса – София.

За периода 01.01.2008 – 31.03.2008 г. са емитирани 4 732 бр. акции и обратно изкупени 11 623 бр.

За периода 01.01.2008 – 31.03.2008 г. ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД не е изплащало дивиденди.

ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД не извършва оповестяване на сегментна информация в своите годишни финансови отчети, следователно не изготвя такава и за междинните.

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовите отчети за междинния период.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, придобиване или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.

ИД „ОББ Балансиран Фонд“ АД няма условни пасиви или условни активи.

Изготвил : _____

Анна Колева
Счетоводител